

哈尔滨哈投投资股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称公司）于2020年4月23日召开了第九届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备概述

为真实公允地反映2019年12月31日的资产状况以及2019年度的经营成果，保持公司财务的稳健性，公司及全资子公司江海证券有限公司（以下简称江海证券）根据《企业会计准则》和公司会计政策，在年度报表出具过程中，对2019年12月31日存在减值迹象的资产（范围包括应收款项、融出资金、买入返售金融资产等）进行全面清查和减值测试，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认后，本年度上述资产计提资产减值准备共计人民币42292.58万元。

二、2019年度公司及江海证券计提资产减值准备的情况说明

（一）应收款项

公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，按照预期信用损失法计算，本年度计提资产减值准备2,228.37万元。（其中江海证券按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款按照预期信用损失法计提资产减值准备1,672.50万元。）

1、公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，按照预期信用损失法计算，本年度计提资产减值准备134.60万元。

2、公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据，按照预期信用损失法计算，本年度计提资产减值准备159.51万元。

3、公司按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，按照预期信用损

无法计算，本年度计提资产减值准备 1,934.26 万元（其中：应收利息本期计提减值准备 1,647.56 万元）。

（二）融出资金

江海证券对融出资金采用预期信用损失模型计量减值准备，2019 年度计提 91.30 万元。

（三）买入返售金融资产

江海证券买入返售金融资产 2019 年度计提 40,011.98 万元。

1、江海证券对买入返售金融资产约定购回业务采用预期信用损失模型计量减值准备，2019 年度计提 34.06 万元。

2、江海证券对买入返售金融资产股票质押业务采用预期信用损失模型计量减值准备，2019 年度计提 39,977.92 万元。其中初始确认后信用风险未显著增加的第一阶段和初始确认后信用风险显著增加的第二阶段合计计提-929.93 万元，已发生信用减值的第三阶段计提减值 40,907.85 万元。已发生信用减值计提包括股票质押回购业务涉及的*ST 赫美（002356.SZ）、天广中茂（002509.SZ）、弘高创意（002504.SZ）、誉衡药业（002437.SZ）、天夏智慧（000662.SZ）共计 5 笔。具体如下：

（1）*ST 赫美（002356.SZ）

2017 年 11 月 28 日，江海证券与北京天鸿伟业有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，被申请人将其持有的股票（*ST 赫美（002356.SZ））作为股票质押式回购交易的标的证券，双方约定的具体初始成交金额为 1.55 亿元，购回利率为 8%，交易到期日为 2018 年 11 月 27 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，质押股票*ST 赫美（002356）维持担保比例小于 100%，总计股票质押融资额尚欠 0.89 亿元，根据相关会计政策，该笔股票质押回购属于第三阶段，江海证券对报告期账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。经测算，2019 年度计提资产减值准备合计 5,965.50 万元。

（2）天广中茂（002509.SZ）

2017 年 8 月 17 日和 2017 年 10 月 25 日，江海证券与邱茂国（以下简称“被申请人”）签订了两份股票质押式回购交易业务协议书，被申请人将其持有的股票（天广中茂（002509.SZ））作为股票质押式回购交易的标的证券，双方约定的

具体初始成交金额分别为 3 亿元和 0.8 亿元，购回利率为 8.3%，交易到期日都为 2019 年 4 月 1 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，质押股票天广中茂（002509.SZ）维持担保比例小于 100%，总计股票质押融资额 3.8 亿元，根据公司相关会计政策，该笔股票质押回购属于第三阶段，对报告期账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。该笔业务 2019 年度计提资产减值准备 12,953 万元。

（3）弘高创意（002504.SZ）

2016 年 11 月 29 日，江海证券与北京弘高慧目投资有限公司（以下简称“被申请人”）签订了一份股票质押式回购交易业务协议书，被申请人将其持有的股票弘高创意（002504.SZ）作为股票质押式回购交易的标的证券，双方约定的具体初始成交金额合计为 3 亿元，购回利率为 5.6%，交易到期日为 2018 年 2 月 28 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，质押股票弘高创意（002504.SZ）维持担保比例小于 100%，总计股票质押融资额 3 亿元，根据公司相关会计政策，该笔股票质押回购属于第三阶段，对报告期账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。该笔业务 2019 年度计提资产减值准备 6,075.00 万元。

（4）誉衡药业(002437.SZ)

2016 年 12 月 9 日和 2016 年 12 月 12 日，江海证券与哈尔滨誉衡集团有限公司（以下简称“被申请人”）签订了两份股票质押式回购交易业务协议书，被申请人将其持有的股票誉衡药业(002437.SZ)作为股票质押式回购交易的标的证券，双方约定的具体初始成交金额合计为 3.4 亿元，购回利率都为 6.2%，交易到期日都为 2018 年 11 月 30 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，质押股票誉衡药业(002437.SZ)维持担保比例小于 100%，总计股票质押融资额 3.4 亿元，根据公司相关会计政策，该笔股票质押回购属于第三阶段，对报告期账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。该笔业务 2019 年度计提资产减值准备 13,003.68 万元。

（5）天夏智慧(000662.SZ)

2016 年 9 月 26 日和 2016 年 10 月 19 日，江海证券与北京浩泽嘉业投资有限公司（以下简称“被申请人”）签订了两份股票质押式回购交易业务协议书，

被申请人将其持有的股票天夏智慧(000662.SZ)作为股票质押式回购交易的标的证券，双方约定的具体初始成交金额分别为1.6亿元和1.46亿元，购回利率分别为6.5%和6.3%，交易到期日分别为2019年9月25日和2019年10月18日。

截止2019年12月31日，质押股票天夏智慧(000662.SZ)维持担保比例小于100%，总计股票质押融资额3.06亿元，根据公司相关会计政策，该笔股票质押回购属于第三阶段，对报告期账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。该笔业务2019年度计提资产减值准备合计2,910.67万元。

(四) 其他债权投资减值

根据江海证券预期信用损失模型计算，其他债权投资减值准备2019年度计提-39.07万元。

综上，公司2019年度计提资产减值准备金额共计人民币42,292.58万元。

明细如下表：

单位：人民币万元

资产名称	2019年度计提资产减值准备金额
应收款项	2,228.37
融出资金	91.30
买入返售金融资产	40,011.98
其他债权投资减值	-39.07
合计	42,292.58

注，以上数据已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计

三、计提资产减值准备对公司的影响

2019年度计提各项资产减值准备金额为42,292.58万元，减少公司2019年度合并利润总额为42,292.58万元，减少公司2019年度合并归属于母公司股东的净利润为31,719.44万元。

四、董事会审议情况及对计提资产减值准备合理性的说明

公司于2020年4月23日召开了第九届董事会第五次会议，会议应出席董事9人，实际出席9人，会议以9票同意，0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

公司董事会认为，本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，基于谨慎性原则，已公允地反映了公司实际资产状况、财务状况。

五、独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》、公司会计政策的规定及相关资产的实际情况。计提后能够更加公允地反映公司的财务状况，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

六、董事会审计委员会对公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

审计委员会认为，本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够更加真实公允地反映了公司财务状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

七、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、公司会计政策的规定及相关资产的实际情况，依据充分，程序合法，有助于更加真实公允地反映公司财务状况，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会

2020年4月23日